



Ministero dello Sviluppo Economico

DIREZIONE GENERALE PER LE RISORSE, L'ORGANIZZAZIONE, I SISTEMI INFORMATIVI E IL BILANCIO
Divisione I – Organizzazione, relazioni sindacali, comunicazione e relazioni con il pubblico

IPOTESI DI ACCORDO SULL'UTILIZZO DEL FONDO DI POSIZIONE E DI RISULTATO

PER I DIRIGENTI DI SECONDA FASCIA ANNO 2020

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Con la presente relazione tecnico-finanziaria vengono illustrati il Fondo di posizione e di risultato per l'anno 2020 nonché la destinazione delle relative risorse a favore del personale dirigenziale di seconda fascia del Ministero dello sviluppo economico, attestando la sostenibilità delle voci di costo.

La quantificazione del Fondo, dettagliatamente illustrata nell'unito prospetto "Fondo di retribuzione e di risultato dirigenti 2^a fascia, anno 2020" (cfr. Tabella A allegato 2), è stata elaborata (in conformità alla circolare IGOP n. 25 del 19 luglio 2012 raccogliendo le voci analitiche di contabilità "al lordo") sulla base delle osservazioni formulate con nota IGOP, prot.n. 309298 del 29/12/2021, ed in applicazione delle disposizioni normative e contrattuali vigenti, a valere sulle risorse identificate dai vigenti CCNL relativi al personale dirigente dell'Area I per i quadrienni 1994/1997, 1998/2001, 2002/2005 e 2006/2009 e biennio economico 2008-2009 e considerando anche gli incrementi sul monte salari 2015 previsti dall'articolo 51 del CCNL 2016-2018, Area funzioni centrali.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione collettiva

Sezione I – Risorse storiche fisse aventi carattere di certezza e stabilità

1.a) Risorse storiche consolidate

SOTTOVOCI	IMPORTI
CCNL 1994/1997 (articolo 36, commi 2 e 3) (fondo storico)	5.300.007,08
CCNL 1998/2001 (articolo 42, comma 2) (fondino)	361.007,20
CCNL 2000/2001 (integr. articolo 3, comma 1, lettera b)	297.238,08
CCNL 2000/2001(integr. 18.11.04 articolo 6, comma 1) (sequenza contrattuale)	267.644,40
CCNL 2002/2005 (articolo 58, comma 5 – 2,37%)	531.882,61
Quote Fondo in diminuzione (Turismo e dir. I fascia)	- 296.059,19
Totale	6.461.720,18

1.b) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

SOTTOVOCI	IMPORTI
Incrementi CCNL 2004/2005 (articolo 7, comma 1 – 2,37%)	455.839,61
Incrementi CCNL 2006/2009 (articolo 22, comma 1)	385.516,44
Incrementi CCNL 2008/2009 (articolo 7, comma 1)	251.024,99
Totale	1.092.381,04

1.c) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

SOTTOVOCI	IMPORTI
RIA personale cessato (CCNL 1998/2001 art. 41, c.2, lett.c)	1.712.641,71
Conguaglio RIA 2016 (importo effettivo RIA 2016: €1.715.197,17; importo certificato fondo 2017: €1.712.641,71)	2.555,46
CNNL 1998/2001 RIA cessati 2017 (quota intera) art.58, comma 3, lettera a) CCNL 2002-2005	8.908,35
CCNL1998/2001 art. 41, c.2, lett. c ora CCNL 2002/05 art. 51, c. 3, lett. d) e c. 4 - Ria Cessati fino anno 2018 (quota intera)	31.422,98
Quota Fondo Dipartimento sviluppo e coesione	1.959.322,25



Quota personale proveniente dal soppresso IPI	1.071.527,00
Quota personale proveniente dal soppresso ICE	197.336,32
Totale	4.983.714,07

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	12.537.815,29
--	----------------------

Sezione II – Risorse variabili

Alle risorse consolidate sopra indicate, si aggiungono le seguenti voci di alimentazione, di natura variabile, confluite nel Fondo 2020:

SOTTOVOCI	IMPORTI	
Rateo RIA personale cessato nel 2019 (CCNL 1998/2001 art. 41, c.2, lett.c)		18.119,58
Risorse per prestazioni in conto terzi anno 2020		35.400,00
Compensi incarichi aggiuntivi dal 01.11.2019 al 31.10. 2020 (50%)	520.811,21	260.405,60
Totale		313.925,18

La delibera CIPE n. 51/2017 del 10 luglio 2017 prevede la possibilità che le amministrazioni pubbliche destinino all'incremento dell'indennità di risultato, una quota parte dei proventi derivanti dai rimborsi per rendicontazione di progetti speciali, nell'ambito dei Programmi Operativi Nazionali 2014-2020, realizzati con la partecipazione del personale interno.

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Dall'ammontare delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità che costituiscono il Fondo è stato detratto:

- 1) l'importo di € 1.842.306,05, corrispondente al taglio strutturale di trentaquattro posizioni dirigenziali, sopprese ai sensi dell'articolo 2, comma 10, decreto-legge n. 95 del 2012;
- 2) l'importo di € 1.477.100,42, corrispondente all'ammontare delle risorse trasferite alla Presidenza del Consiglio dei ministri e all'Agenzia per lo sviluppo e la coesione territoriale come stabilito con d.PCM 9 agosto 2016, ai sensi dell'articolo 10 del decreto-legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 ottobre 2013, n. 125;
- 3) l'importo di € 573.686,30 per trasferimento al MAECI, con decorrenza 1° gennaio 2020, di sette unità di personale dirigenziale di livello non generale per effetto del decreto-legge 21 settembre 2019, n.104, convertito con modificazione dalla legge 18 novembre 2019, n.132;
- 4) l'importo di € 69.049,06 ai sensi del comma 2, dell'art 23, del decreto legislativo n.75/2017, per riconduzione del Fondo 2020 al limite "tetto 2016" aggiornato al 2020, pari a € 8.593.793,34;

Nei prospetti che seguono si riepiloga il computo delle decurtazioni effettuate:

SOTTOVOCI	IMPORTI
Decurtazione relativa alla retribuzione di posizione (fissa +variabile) per 34 posizioni	-1.545.830,17
Decurtazione relativa alla quota di risultato per 34 posizioni	-296.475,88
Totale ai sensi dell'articolo 1, comma 456, della legge 147 del 2013	-1.842.306,05
Risorse di parte fisse trasferite al PCM (dPCM9 agosto 2016)	-140.676,23
Risorse di parte fisse trasferite all'Agenzia per la coesione territoriale (d.PCM 9 agosto 2016)	-1.336.424,19
Totale ai sensi del d.PCM 9 agosto 2016	-1.477.100,42
Risorse di parte fisse trasferite al MAECI	-573.686,30
RIDUZIONE DEL FONDO 2020	-3.893.092,77



Riduzione Fondo 2020 per riconduzione al limite aggiornato “fondo 2016” art. 23, comma 2, del d.lgs. 75/2017 (8.593.793,04)	-69.049,06
TOTALE RIDUZIONE DEL FONDO 2020	-3.962.141,83

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Il CCNL 2016-2018, definitivamente sottoscritto il 9 marzo 2020, relativo al personale dell’Area funzioni centrali, triennio 2016-2018, ha stabilito che, con decorrenza 1° gennaio 2018, il fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti di seconda fascia è incrementato per un valore percentuale, pari all’1,64%, da calcolare sul monte salari 2015 con riferimento ai dirigenti di seconda fascia.

Pertanto il Fondo è incrementato di una specifica risorsa, non sottoposta a taglio, che a decorrere dall’anno 2020, tiene conto degli effetti derivanti dal trasferimento di personale di cui all’articolo 2 del decreto legge n.104 del 2019 dal MiSE al MAECI, corrispondente ad € 249.961,00, come stabilito con nota DFP 0083493-P del 31/12/2020.

VOCI	IMPORTI
Tot. risorse disponibili avente carattere di certezza e stabilità al netto delle decurtazioni	8.644.722,52
Rateo RIA Cessati anno 2019	18.119,58
Totale risorse fisse e variabili sottoposte al taglio ai sensi dell’art. 23 d.lgs. 75/2017	8.662.842,10
Limite Fondo 2020 – “tetto 2016” aggiornato al 2020	8.593.793,04
Decurtazione ai sensi dell’art. 23 d.lgs.75/2017	-69.049,06
Risorse variabili da acquisire al Fondo per compensi incarichi aggiuntivi non soggette a taglio comprensive della quota riservata al dirigente (€ 260.405,60)	520.811,21
Quota per prestazioni rese a terzi riassegnata, dopo le decurtazioni di legge, assegnata con DRGS 240410	35.400,00
FONDO TENDENZIALE 2020	9.150.004,25
Quota pari al 50% dei compensi per incarichi aggiuntivi destinati ai dirigenti che hanno svolto l’incarico	-260.405,60
FONDO 2020	8.889.598,64

anno 2020, incremento monte salari 2015, CCNL 2016-2018, art. 51 (1,64%), al netto della quota per trasferimento di sette unità dirigenziali al MAECI	249.961,00
TOTALE FONDO 2020 DISPONIBILE PER LA CONTRATTAZIONE con incremento contrattuale annualità 2020 di cui si chiede certificazione	9.139.559,64

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all’esterno del Fondo: parte non pertinente allo specifico accordo illustrato in quando non vi sono risorse allocate all’esterno del Fondo unico di amministrazione (cfr. Sezioni I e II).

Modulo II - definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione: parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.



Sezione II – destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo:

Le risorse complessive del Fondo di posizione e di risultato, disponibili per la contrattazione, pari ad € 9.139.559,64 sono destinate al finanziamento della retribuzione di posizione fissa, nella misura stabilita dal CCNL 2016-2018, e di posizione variabile in relazione alla graduazione delle fasce economiche (stabilita con decreto ministeriale 6 marzo 2020, in sostituzione del decreto ministeriale 24 maggio 2017) per 123 posizioni dirigenziali di livello non generale, ai sensi del d.PCM 19 giugno 2019 n. 93, come modificato con d.PCM 12 dicembre 2019 n.178, di organizzazione del Ministero dello sviluppo economico.

La spesa complessiva destinata al finanziamento di 123 posizioni dirigenziali corrisponde a € 7.328.754,98 (cfr. allegato tab. B). La quota lordo amministrazione, pari a € 1.810.804,66 (quale differenza tra le risorse disponibili e il costo delle 123 posizioni) è destinata a finanziare la retribuzione di risultato, fatta salva la remunerazione di eventuali incarichi *ad interim* espletati nel corso del 2020 e, nel limite di € 60.000,00, il differenziale retributivo per l'applicazione dell'art. 54 del CCNL 2018-2018 (cfr. tabelle allegate). Ai dirigenti cui sia stata formalmente conferita la reggenza di uffici dirigenziali vacanti, in aggiunta all'Ufficio di cui sono titolari, previa verifica dei risultati conseguiti sulla base del Sistema di misurazione e valutazione della performance, sarà attribuita una maggiorazione della retribuzione di risultato, proporzionata al periodo di reggenza e pari al 25% del valore della retribuzione di posizione complessiva, prevista per l'incarico del dirigente sostituito. Nel caso di attribuzione, al medesimo dirigente, di più incarichi *ad interim*, questi potrà essere remunerato per uno solo degli incarichi conferiti *ad interim* in base alla retribuzione di posizione più favorevole.

I criteri per l'erogazione della retribuzione di risultato e, in linea con l'applicazione della normativa vigente in materia di premialità e incentivazione del merito individuale, stabilisce che è commisurata al periodo di effettivo svolgimento dell'incarico nonché differenziata in base al punteggio conseguito sulla base del "Sistema di misurazione e valutazione della performance" adottato dall'Amministrazione con decreto ministeriale 1° febbraio 2018.

In coerenza con l'articolo 28, comma 3, del CCNL 2016-2018 è attribuita la maggiorazione del 30%, rispetto al valore medio pro capite delle risorse complessivamente destinate al risultato, al 10 per cento del personale dirigenziale che abbia conseguito le valutazioni più elevate, nel limite di una maggiorazione per ciascun Centro di Responsabilità amministrativa. A parità di punteggio il comma 3 dell'articolo 5 della presente ipotesi di accordo individua i criteri da adottare per la scelta del dirigente.

Sezione III – destinazioni ancora da regolare: parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, che non prevede poste ancora da regolare.

Sezione IV – sintesi delle definizioni delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Totale destinazioni non negoziabili	0,00
Totale Fondo 2020 risorse destinate alla regolamentazione del contratto integrativo	8.889.598,64
Totale destinazioni da regolare	0,00
Quota incremento monte salari 2015 (CCNL 2016-2018 art. 51, 1,64% - al netto della quota per trasferimento al MAECI)	249.961,00
Totale Fondo 2020 sottoposto a certificazione	9.139.559,64



Sezione V – destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo: parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, in quanto non sono previste destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

La spesa complessiva della retribuzione di posizione, pari ad € 7.328.754,98 è determinata nell'ambito dell'85% delle risorse complessive, come previsto dall'articolo 52 del CCNL 2016-2018 per la retribuzione dei dirigenti di seconda fascia.

Le risorse residue pari ad € 1.810.804,66 (al lordo della retribuzione per l'espletamento di eventuali incarichi ad *interim* e della maggiorazione del premio di risultato) sono destinate a finanziare la retribuzione di risultato.

Modulo III – schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato l'anno precedente

FONDO DIRIGENTI DI 2ª FASCIA	FONDO	FONDO	DIFFERENZE
<i>Voci di alimentazione</i>	2019	2020	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche consolidate			
CCNL 1994/1997 art. 36, c. 2 e 3 (fondo storico)	5.300.007,08	5.300.007,08	
CCNL1998/2001 art. 42, c. 2 (fondino)	361.007,20	361.007,20	
CCNL2000/01-Integr. art. 3, c. 1 lett. b	297.238,08	297.238,08	
CCNL2000/2001-Integr. 18.11.04 art. 6 c. 1 (sequenza contrattuale)	267.644,40	267.644,40	
CCNL2002/2005 art. 58, c.5, 2,37%	531.882,61	531.882,61	
Quote Fondo in diminuzione (Turismo e dir I fascia)	-296.059,19	-296.059,19	
Totale Risorse storiche consolidate	6.461.720,18	6.461.720,18	
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL			
Incrementi CCNL2004/2005 art. 7, c. 1, (2,37%)	455.839,61	455.839,61	
Incrementi CCNL 2006-2009 art.22 c.1	385.516,44	385.516,44	
Incrementi CCNL 2008-2009 art.7, C.1	251.024,99	251.024,99	
Totale parziale	1.092.381,04	1.092.381,04	
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
CCNL 1998/2001 art. 41, comma 2 - Ria cessati fino anno precedente	1.712.641,71	1.712.641,71	
Conguaglio RIA cessati 2016 (importo effettivo RIA 2016: €1.715.197,17; importo certificato fondo 2017: €1.712.641,71)	2.555,46	2.555,46	
CCNL 1998/2001 art. 41, c.2, lett. c) ora CCNL 2002/2005, art. 51, c. 3, lett. d) e c.4 Ria cessati – quota intera 2017	8.908,35	8.908,35	
CCNL 1998/2001 art. 41, c.2, lett. c) ora CCNL 2002/2005, art. 51, c. 3, lett. d) e c.4 Ria cessati – quota intera 2018	0,00	31.422,98	+31.422,98
Quota Fondo Dipartimento sviluppo e coesione	1.959.322,25	1.959.322,25	
Quota personale proveniente da IPI	1.071.527,00	1.071.527,00	



Quota personale proveniente da ICE	197.336,32	197.336,32	
Totale parziale	4.952.291,09	4.983.714,07	
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	12.506.392,31	12.537.815,29	
Decurtazioni del fondo			
Decurtazione strutturale; riduzione di 34 posti di funzione ai sensi dell'art. 2, co. 10 D.L. n.95/2912 – d.PCM 23/01/2013	-1.842.306,05	-1.842.306,05	
Totale decurtazioni	-1.842.306,05	-1.842.306,05	
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità al netto della decurtazione permanente	10.664.086,26	10.695.509,24	+31.422,98
Risorse fisse trasferite ai sensi del d.PCM 8 agosto 2016	Presidenza del Consiglio dei ministri	-140.676,2	-140.676,23
	Agenzia della coesione territoriale	-1.336.424,19	-1.336.424,19
Totale trasferimenti PCM e Agenzia per la coesione territoriale	-1.447.100,42	-1.447.100,42	
Quota detrazione 7 unità di personale dirigenziale al MAECI (con decorrenza 01.01.2020)	0,00	-573.686,30	-573.686,30
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità al netto delle decurtazione permanente ai sensi dell'articolo 1, comma 456, della legge 147 del 2013 e dei trasferimenti di risorse alla Presidenza e all'Agenzia, ai sensi del dPCM 09/08/2016	9.186.985,84	8.644.722,52	-542.263,32
Rateo RIA cessati anno precedente	18.491,18	18.119,58	-371,60
Totale Fondo	9.205.477,02	8.662.842,10	-546.634,92
Limite Fondo 2016 ai sensi dell'art. 23, comma 2, decreto legislativo 75/2017	9.167.479,34	8.593.793,04	
Riduzione ai sensi dell'art. 23, comma 2, decreto legislativo 75/2017	-37.997,68	-69.049,06	maggior taglio 31.051,38
Quota riassegnata per prestazioni in conto terzi rese dall'Amministrazione, al netto delle decurtazioni legge	41.961,00	35.400,00	-6.561,00
Quota del 50% derivanti da compensi per incarichi aggiuntivi, disponibile per la contrattazione	403.698,92	260.405,60	-143.293,32
TOTALE FONDO DISPONIBILE PER LA CONTRATTAZIONE	9.613.139,26	8.889.598,64	-723.540,62
Incremento contrattuale lordissimo anno 2018	264.303,00	---	
Incremento contrattuale lordissimo anno 2019	264.303,00	---	
Incremento contrattuale lordissimo anno 2020, al netto trasferimento personale dirigenziale al MAECI	0,00	249.961,00	
TOTALE FONDO DISPONIBILE PER LA CONTRATTAZIONE	10.141.745,26	9.139.559,64	-1.002.185,62

Modulo IV – compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I – esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione: la spesa per la copertura delle poste di destinazione del Fondo grava sui capitoli stipendiali dei vari Centri di responsabilità dello Stato di previsione della spesa del Ministero dello sviluppo economico.

Sezione II – esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato:



Si evidenzia che la spesa complessiva del Fondo dirigenti 2019, sostenuta per il pagamento delle diverse poste di destinazione stabilite con accordo integrativo 7 settembre 2020, definitivamente sottoscritto il 4 marzo 2021, rispetta il limite generale di spesa del Fondo stesso.

Sezione III – verifica delle disponibilità finanziarie dell’Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Si fa presente che sui capitoli stipendiali dei vari centri di responsabilità del bilancio del Ministero dello sviluppo economico si è provveduto a stanziare in fase di previsione le risorse necessarie per la copertura della spesa complessiva derivante dall’applicazione del presente contratto integrativo.

Peraltro sono stati pienamente rispettati i limiti inderogabili rappresentati dal Fondo stesso e sono state integralmente utilizzate le risorse previste, non essendo presenti voci del fondo ancora da perfezionare.

IL DIRETTORE GENERALE
(dott. Gianfrancesco Romeo)